

2020年12月30日

各 位

株式会社バルクホールディングス
代表取締役CEO 石原紀彦
(コード番号：2467 名証セントレックス)
問合せ先：取締役CFO 高橋恭一郎
電話番号：03-5649-2500(代表)

(開示事項の経過)
米国におけるサイバーセキュリティトレーニング事業にかかる
ライセンス・設備等の譲渡契約締結に関するお知らせ

2020年6月2日付「当社子会社による米国におけるサイバーセキュリティトレーニング事業にかかるライセンス・設備等の譲渡等に向けた覚書締結に関するお知らせ」において公表いたしましたとおり、当社及び当社子会社Strategic Cyber Holdings LLC（米国デラウェア州、CEO石原紀彦、以下「SCH社」）は、サイバーセキュリティ分野における共同事業パートナーの CyberGym Control Ltd.（イスラエル ハデラ市、CEO Ofir Hason、以下「サイバージム社」）との間で、SCH社が米国での事業展開のために保有するセキュリティトレーニングアーリーナのライセンス、設備及び独占権等（以下「米国アーリーナ資産」）のサイバージム社への譲渡並びに日本国内での当社とサイバージム社による合併会社の設立に向けた覚書を締結いたしました。

本覚書に基づき、本日付けで米国アーリーナ資産にかかる譲渡契約を締結いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。なお、本件の目的・概要、サイバージム社の概要につきましては、上記お知らせをご参照ください。

また、2020年7月31日付「CyberGym Control Ltd.との共同事業にかかる国内子会社設立に関するお知らせ」において公表いたしましたとおり、上記合併会社の受け皿とするため、当社子会社として株式会社サイバージムジャパン（東京都港区、代表取締役CEO石原紀彦、以下「CGJ社」）を設立しております。

記

1. 譲渡対象資産の概要

(1) 米国アーリーナ資産

①設備

コマーシャルアーリーナ（大型のサイバーアーリーナ）※

※内訳は、トレーニング専用のソフトウェア一式、ノウハウ、ターゲットセクターに対応する模擬設備、並びにその他ハードウェア及びソフトウェア等となります。

②ライセンス

- ・米国ニューヨーク州へのコマーシャルアーリーナの設置・運営。同アーリーナによる他のハイブリッドアーリーナ（小型のサイバーアーリーナ）向けサービス提供
- ・米国(オクラホマ州及びテキサス州を除く)の顧客に対するサイバーセキュリティサービスの提供、ハイブリッドアーリーナの販売

③独占権等

- ・ニューヨーク州におけるコマーシャルアーリーナの設置等
- ・ニューヨーク州、ニュージャージー州、コネチカット州の顧客に対するトレーニングサービス提供
- ・オクラホマ州とテキサス州を除く米国の他の州への各種サイバーアーリーナの設置、トレーニングサービス提供に関するサイバージム社との優先交渉権

(2) 米国アーリーナ資産の簿価

211 万米ドル（2020 年 12 月末時点）

(3) 譲渡価額及び決済方法

譲渡対価として、現金 115 万米ドル及び 215 万米ドルに相当※するサイバージム社株式を受領するとともに、SCH 社の未払金 150 万米ドルとして計上されているサイバージム社が保有する SCH 社の 30%持分取得オプションが相殺されます。

※2018 年 8 月の当社出資時及び直近の第三者への発行価額で換算した金額となります。

2. 日程

(1) 米国アリーナ資産にかかる権利の移転及び対価の受領

2021 年 3 月上旬まで

(2) サイバージム社による CGJ 社への出資等契約※

2021 年 3 月上旬まで

※本出資により CGJ 社への出資比率は当社 70%、サイバージム社 30%となり、本出資等契約において、サイバージム社ソリューションのアジア展開における当社グループの権利が設定される予定です。

3. 今後の見通し

本件取引により米国アリーナ資産の譲渡益を特別利益として計上する見込みです。当該特別利益の金額は、譲渡対価として取得するサイバージム社株式に投資損失引当金※を計上する予定であることから、これを控除した金額となり、前期末において、当該投資損失引当金の計上見込額を踏まえた売却可能価額で米国アリーナ資産を評価していることから、現時点では、当期における米国アリーナ資産の減価償却累計額に近い金額となります。

具体的な特別利益の金額は、米国アリーナ資産にかかる権利の移転日が確定した時点で速やかに開示いたします。また、本件取引が 2021 年 3 月期の当社連結業績に与える影響につきましては現在精査中であり、精査が完了した時点で速やかに開示いたします。

※現在保有するサイバージム社株式につきましては、2020 年 9 月末時点で為替換算後の簿価 532 百万円全額に相当する投資損失引当金を計上しており、本件取引で追加取得する同社株式についても同様の評価を行います。なお、当該損失引当金の金額はサイバージム社の財政状態、経営成績及び今後の事業計画等、並びに為替レートによって変動いたします。

以 上